

Uchwała Nr PI.330.2017
Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie
z dnia 9 października 2017 roku

w sprawie wydania opinii o możliwości wykupu obligacji przez Powiat w Płocku o łącznej wartości nominalnej 20.000.000,00 zł.

Na podstawie art. 13 pkt 1 i art.19 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016r. poz. 561)

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Zespół w Płocku w składzie:

Przewodnicząca	- Agnieszka Kosmaczewska
Członkowie:	- Agnieszka Małkowska
	- Romana Ignasiak

uchwała, co następuje:

§ 1

Opiniuje pozytywnie z uwagą możliwość wykupu obligacji w łącznej kwocie 20.000.000,00zł, które zamierza wyemitować Powiat w Płocku w 2017 roku na warunkach wskazanych przez Radę Powiatu w Płocku w Uchwale Nr 257/XXVII/2017 z dnia 20 września 2017 roku w sprawie: emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

§ 2

Od uchwały służy odwołanie do Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie w terminie 14 dni od daty doręczenia niniejszej uchwały.

U z a s a d n i e n i e

Przewodniczący Zarządu pismem FN-I.3021.69.2017 z dnia 21 września 2017 r. (doręczonym tut. Izbie w dniu 25 września 2017 roku) wystąpił z wnioskiem o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji przez Powiat Płocki w wysokości 20.000.000,00 zł.

Na podstawie następujących dokumentów:

- wniosku z dnia 21.09.2017r. o wydanie opinii o możliwości wykupu obligacji wraz z tabelą p.n. „Wskaźniki i relacje poziomu zadłużenia j.s.t.”,
- Uchwały Budżetowej Powiatu Płockiego na rok 2017 Nr 215/XX/2016 Rady Powiatu w Płocku z dnia 21 grudnia 2016r. i jej zmian,
- Uchwały Nr 214/XX/2016 Rady Powiatu w Płocku z dnia 21 grudnia 2016 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Powiatu Płockiego i jej zmian,
- Uchwały Nr 257/XXVII/2017 Rady Powiatu w Płocku z dnia 20 września 2017 roku w sprawie emisji obligacji oraz zasad ich zbywania, nabywania i wykupu.

Skład Orzekający ustalił, co następuje:

W uchwale Nr 257/XXVII/2017 z dnia 20 września 2017 roku Rada Powiatu Płockiego postanowiła, że Powiat Płocki wyemituje w 2017 roku 20.000 sztuk obligacji o wartości nominalnej po 1.000 zł każda, na łączną kwotę 20.000.000,00 zł.

Propozycje nabycia obligacji skierowane będą do indywidualnych adresatów w liczbie mniejszej niż 150 osób.

Według wymienionej wyżej Uchwały, emisja obligacji ma na celu pozyskanie środków na spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu wyemitowanych obligacji. Środki z emisji obligacji nie zwiększą kwoty zadłużenia oraz nie wpłyną na rachunek bankowy Powiatu, a zostaną przekazane na odpowiednie konta celem spłacenia zadłużenia. W związku z powyższym przychody z emisji obligacji jak również rozchody nimi finansowane nie są planowane w budżecie Powiatu w Płocku w 2017 roku.

Jako źródło dochodów, z których zostaną pokryte wydatki związane z wykupem obligacji i wypłatą oprocentowania wskazano dochody własne Powiatu w latach 2017-2027.

Obligacje zostaną wyemitowane w 2017 roku w 10 seriach.

Wykup obligacji nastąpi w latach 2018-2027, zgodnie z harmonogramem określonym w ww. uchwale Powiatu w Płocku.

Oprocentowanie obligacji będzie zmienne, naliczane od wartości nominalnej i wypłacane w okresach kwartalnych liczonych od daty emisji, z zastrzeżeniem że pierwszy okres odsetkowy może trwać maksymalnie sześć miesięcy. Wysokość oprocentowania będzie równa stawce WIBOR 3M, ustalonej na dwa dni robocze przed rozpoczęciem okresu odsetkowego, powiększonej o marżę.

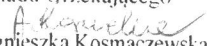
Z analizy ww. danych oraz danych zawartych w Wieloletniej Prognozie Finansowej wynika, że w roku 2017 i latach następnych spełnione będą wymogi wynikające z art. 243 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2016 r., poz. 1870 z późn. zm.) jednakże Skład Orzekający zwraca uwagę, iż w latach 2018-2020 relacja planowanej łącznej kwoty spłaty zobowiązań do dochodów kształtuje się blisko dopuszczalnego wskaźnika spłaty zobowiązań i wynosi odpowiednio:

- w 2018 roku – 3,67% przy wskaźniku dopuszczalnym wynoszącym 3,98%,
- w 2019 roku – 3,83% przy wskaźniku dopuszczalnym wynoszącym 4,10%,
- w 2020 roku – 4,63% przy wskaźniku dopuszczalnym wynoszącym 4,90%.

Skład Orzekający zwraca uwagę, iż warunkiem spełnienia relacji, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych będzie realizacja budżetów nadwyżkowych i faktyczne osiąganie projektowanych nadwyżek operacyjnych. Jednostka powinna dołożyć wszelkich starań, aby faktycznie zrealizowane nadwyżki operacyjne osiągnęły co najmniej poziom szacowany.

Skład Orzekający wydając niniejszą opinię uwzględnił przyjęte przez Radę Powiatu w Płocku w uchwale o Wieloletniej Prognozie Finansowej założenia, iż w latach 2017-2030 nie będą zaciągane nowe zobowiązania wpływające na dług jednostki a realizacja dochodów i wydatków oraz przychodów i rozchodów będzie przebiegać na poziomie kwot zaplanowanych.

Biorąc powyższe pod uwagę Skład Orzekający postanowił jak w sentencji uchwały.

PRZEWODNICZĄCA
Składu Orzekającego

mgr Agnieszka Kosmaczewska